

Zarządzenie Nr 168/22
Wójta Gminy Kozy
z dnia 22 grudnia 2022 r.

w sprawie Planu audytu wewnętrznego Urzędu Gminy Kozy na 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz § 9 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t. j. Dz.U. z 2018 r. poz. 506),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam Plan audytu wewnętrznego na rok 2023 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Kozy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2023 ROK

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Gminy Kozy
2.	Szkoła Podstawowa Nr 1 z oddziałami integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Kozach
3.	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Stanisława Staszica w Kozach
4.	Liceum Ogólnokształcące im. Kamila Baczyńskiego w Kozach
5.	Gminne Przedszkole Publiczne w Kozach
6.	Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola w Kozach
7.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozach
8.	Centrum Sportowo-Widowiskowe w Kozach
9.	Dom Kultury w Kozach
10.	Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach
11.	Placówka Wsparcia Dziennego w Kozach

2. Wyniki analizy ryzyka działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora z szacowanym poziomem ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Oświata	71
2.	Kultura	50
3.	Kultura fizyczna i sport	67
4.	Opieka społeczna	80
5.	Bezpieczeństwo	70
6.	Budżet	76
7.	Finanse i księgowość	75
8.	Utrzymanie	72
9.	Gospodarka	65
10.	Informacja i promocja	75
11.	Organizacja	67
12.	Urząd	65
13.	Usługi administracyjne	67
14.	Świadczenia	64
15.	Bezpieczeństwo IT	78
16.	Zamówienia publiczne	75

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Zadania zapewniające	Nazwa obszaru ryzyka	Uwagi
1	2	3	4
1.	Bezpieczeństwo informacji	Bezpieczeństwo	-
2.	Zarządzanie instytucją pomocy społecznej	Opieka społeczna	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Czynności doradcze	Uwagi
1	2	3
1.	-	Według odrębnych uzgodnień

3.3 Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Czynności sprawdzające	Uwagi
1	2	3
1.	-	Według potrzeb

4. Informacja na temat cyklu audytu

Zakres audytu obejmuje obszary działania Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kozy.
Cykl audytu wynosi 8 lat.

5. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Przy sporządzaniu planu audytu na rok 2023 poddano analizie zidentyfikowane obszary działalności podstawowej i wspomagającej jednostki. Przeprowadzając analizę uwzględniono cele i zadania wynikające z planu działalności jednostki, funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, ryzyka wpływającego na realizację celów i zadań, wyników audytów i kontroli, wytycznych Ministra Finansów, o których mowa w art. 69 ust. 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz priorytetów kierownictwa.